

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<i>Sprawozdanie finansowe za 2025 rok zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późniejszymi zmianami).</i>
1.1.	nazwę jednostki
	<i>Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Staszowie</i>
1.2.	siedzibę jednostki
	<i>Staszów</i>
1.3.	adres jednostki
	<i>28-200 Staszów, ul. Poziomkowa 2</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>nie</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów dnia z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i></p> <p><i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych placówka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>środki trwale o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</i> • <i>składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</i> • <i>jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>meble i dywany,</i> - <i>książki i zbiory biblioteczne,</i> - <i>odzież i umundurowanie.</i> • <i>środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł placówka wprowadza do ewidencji bilansowej dla aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użytkowania.</i> • <i>nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i> <p><i>Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości i materiały remontowe odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.</i></p>

5.	inne informacje
	<i>brak</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>zgodnie z załączoną tabelą 1.1. – główne składniki aktywów trwałych</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>brak</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>brak</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>zgodnie z załączoną tabelą 1.5. – środki trwałe nieamortyzowane lub nie umarżane</i>
1.6.	liczbę oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>brak</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>zgodnie z załączoną tabelą 1.7. – stan odpisów aktualizujących należności</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>brak</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>brak</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>brak</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>brak</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>brak</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>brak</i>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>brak</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem za nie
	<i>brak</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>brak</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>zgodnie z załączoną tabelą 1.15. – wypłacone środki pieniężne na świadczenie pracownicze</i>

1.16.	inne informacje	
		<i>brak</i>
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		<i>brak</i>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
		<i>brak</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		<i>brak</i>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
		<i>brak</i>
2.5.	inne informacje	
		<i>brak</i>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
		<i>brak</i>

1.1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początku roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	4 217,31	0,00	14 885,87	0,00	14 885,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	4 217,31	0,00	14 885,87	0,00	14 885,87	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		4 217,31	0,00	14 885,87	0,00	14 885,87	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 103,18	4 217,31	0,00	14 885,87	0,00	14 885,87	0,00	19 103,18	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 103,18	4 217,31	0,00	14 885,87	0,00	14 885,87	0,00	19 103,18	0,00	0,00
19 103,18	4 217,31	0,00	14 885,87	0,00	14 885,87	0,00	19 103,18	0,00	0,00

1.5 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupy według KŚT	Stan na początku roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
7					0,00
8					0,00
9					0,00
10					0,00
RAZEM:		0,00	0,00	0,00	0,00

Centrum opiekuńczo - Mieszkalne w Staszowie, ul. Poziomkowa 2, 28-200 Staszów

1.7 Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku	Zmiany odpisów w trakcie roku			Stan na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
RAZEM:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Centrum Opiekuńczo - Mieszkalne w Staszowie, ul. Poziomkowa 2, 28-200 Staszów

1.15 Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na 31.12.2025
1	2	3
1	nagrody uznaniowe	10 500,00
2	nagrody jubileuszowe	17 127,00
3	dodatek motywacyjny	152 951,13
4	ekwiwalent za urlop	35,19
5	świadczenia BHP, odzież ochronna	6 267,16
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
RAZEM:		186 880,48

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA do BILANSU
za 2025 rok
Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Staszowie

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **NALEŻNOŚCI**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja bilansu	Uwagi
1.						
2.						
3.						
Razem				0,00		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **ZOBOWIĄZANIA**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja bilansu	Uwagi
1.						
2.						
3.						
Razem				0,00		

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA do RZiS
za 2025 rok
Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Staszowie

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **PRZYCHODY**
Wykaz – stan narastająco za rok 2025

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja w RZiS	Uwagi
Razem				0,00		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **KOSZTY**
Wykaz – stan narastająco za rok 2025

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja w RZiS	Uwagi
1.						
2.						
3.						
Razem				0,00		

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA
do ZESTAWIENIA ZMIAN w FUNDUSZU JEDNOSTKI**za 2025 rok****Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Staszowie**Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **ZMNIEJSZENIE FUNDUSZU**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja zest. FJ	Uwagi
1.						
2.						
3.						
Razem				0,00		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **ZWIEKSZENIE FUNDUSZU**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja zest. FJ	Uwagi
1.						
2.						
3.						
Razem				0,00		

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2025 ROK

Centrum Opiekuńczo - Mieszkalne w Staszowie, ul. Poziomkowa 2, 28-200 Staszów

Nr konta	Konto	Saldo na początku roku		Saldo na koniec okresu sprawozdawczego		Bilans zamknięcia	
		WINIEN	MA	WINIEN	MA	WINIEN	MA
011	Środki trwałe			0,00	0,00		
013	Pozostałe środki trwałe	4217,31		19103,18	0,00	19103,18	
020	Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00		
071	Umorzenie śr. trwałych oraz wart. niem. i praw.			0,00	0,00		
072	Umorz. poz. śr. trwałych, wart. niem. i praw.		4217,31	0,00	19103,18		19103,18
101	Kasa			0,00	0,00		
130	Rachunek bieżący jednostki			1218436,01	1218436,01		
135	Rachunki środków funduszu specjal. przez.			43875,45	29200,00	14675,45	
136	Rachunek państwowych funduszy celowych			713093,04	712833,76	259,28	
141	Środki pieniężne w drodze	2665,75		2665,75	2665,75		
201	Rozrachunki z dostawcami		17655,97	392521,65	402674,09		10152,44
202	Rozrachunki z odbiorcami			0,00	0,00		
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			2863,41	2663,41	200,00	
222	Rozliczenie dochodów budżetowych			2663,41	2663,41		
223	Rozliczenie wydatków budżetowych			1215772,60	1215772,60		
225	Rozrachunki z budżetami			72658,00	72658,00		
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne		630,69	502092,07	519379,13		17287,06
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		3094,68	1236364,79	1322235,10		85870,31
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami		5,76	38402,11	38402,11		
240	Pozostałe rozrachunki			23765,11	23978,05		212,94
310	Materiały			0,00	0,00		
400	Amortyzacja			0,00	0,00		
401	Zużycie materiałów i energii			97363,27	97363,27		

402	Usługi obce			81723,38	81723,38		
403	Podatki i opłaty			0,00	0,00		
404	Wynagrodzenia			895039,95	895039,95		
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			232001,49	232001,49		
409	Pozostałe koszty rodzajowe			957,92	957,92		
700	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia			0,00	0,00		
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00		
750	Przychody finansowe			1163,41	1163,41		
760	Pozostałe przychody operacyjne			1700,00	1700,00		
800	Fundusz jednostki		182873,71	206924,22	1398646,31		1191722,09
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		2665,75	29200,00	43875,45		14675,45
853	Fundusze celowe			712833,76	713093,04		259,28
860	Wynik finansowy	204260,81		1511346,82	206301,98	1305044,84	
870	Podatki i obow. rozlicz. z budż. obciąż. wynik fin.			0,00	0,00		
R A Z E M		211143,87	211143,87	9254530,80	9254530,80	1339282,75	1339282,75

Zestawienie sald rozrachunkowych kont analitycznych na dzień 31 grudnia 2025 r.

Centrum Opiekuńczo - Mieszkalne w Staszowie, ul. Poziomkowa 2, 28-200 Staszów

KONTO	NAZWA	TYTUŁ	SALDO		Uwagi
			WINIEN	MA	
201	Rozrachunki z dostawcami	PGNiG Staszów – gaz		4422,88	
		Gab. Medycyny Pracy Staszów – badania profilaktyczne		150,00	
		PGE Staszów – energia elektryczna		5579,56	
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	Składki ZUS zakład		15396,58	
		Fundusz Pracy		1890,50	
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	US - wynagrodzenie za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego	200,00		
231	Rozrachunki z tytułu Wynagrodzeń	Dodatkowe wynagrodzenie roczne "13" za 2025 r.		85870,31	
240	Pozostałe rozrachunki	PPK zakład		212,94	
	R A Z E M		200,00	113522,77	